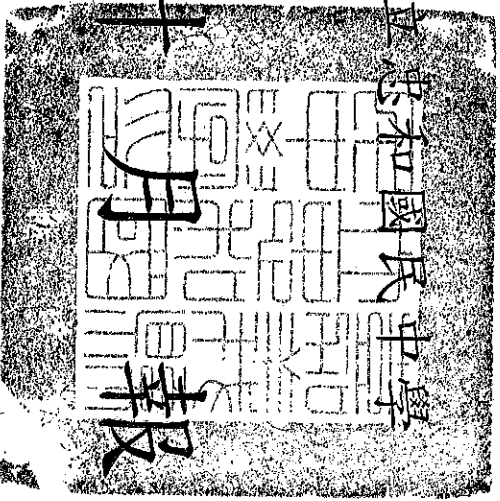


嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣



會

計

月

報

中華民國 113 年 2 月份

主辦會計人員



基金主持人



嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立忠和國民中學
基金來源、用途及餘絀表
中華民國 113 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
基金來源	80,030,000	7,602		7,602		33,352,168	34,691,000	-1,338,832	-3.86
財產收入	298,000	7,602		7,602		37,168	17,723	37,168	
財產處分收入								17,723	
租金收入	67,000								
利息收入	30,000								
其他財產收入	201,000	7,602		7,602		19,445		19,445	
政府撥入收入	79,732,000								
公庫撥款收入	79,732,000								
基金用途	80,030,000	5,108,592	7,914,000	-2,805,408	-35.45	33,315,000	34,691,000	-1,376,000	-3.97
國民教育計畫	80,030,000	5,108,592	7,914,000	-2,805,408	-35.45	33,315,000	34,691,000	-1,376,000	-3.97
其他	80,030,000	5,108,592	7,914,000	-2,805,408	-35.45	14,862,075	25,884,000	-11,021,925	-42.58
本期賸餘(短絀)		-5,100,990	-7,914,000	2,813,010	-35.54	18,490,093	8,807,000	-11,021,925	-42.58
期初基金餘額	3,849,397					3,942,647	3,849,397	93,250	109.95
期末基金餘額	3,849,397					22,432,740	12,656,397	9,776,343	77.24

注：

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣立忠和國民中學

平衡表

中華民國113年2月29日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產				負債			
流動資產	1	89,510,541	100.00	流動負債	2	11,702,472	13.07
現金	11	34,135,212	38.14	應付款項	21	11,274,252	12.60
銀行存款	1101	34,135,212	38.14	應付代收款	2102	11,274,252	12.60
銀行存款-縣庫存款	110102	34,105,212	38.10	其他負債	210203	11,274,252	12.60
銀行存款-保管款專戶	110102-1	22,402,740	25.03	什項負債	28	428,220	0.48
	110102-2	11,702,472	13.07	存入保證金	2801	428,220	0.48
零用及週轉金	110103	30,000	0.03	淨資產	280104	428,220	0.48
固定資產	14	55,375,329	61.86	淨資產	3	77,808,069	86.93
土地	1401	12,328,206	13.77	淨資產	31	77,808,069	86.93
土地	140101	12,328,206	13.77	累積餘額	3101	77,808,069	86.93
土地改良物	1402	9,685,576	10.82	本期購餘	310101	59,913,360	66.93
土地改良物	140201	14,101,616	15.75	淨資產調整數	310102	17,894,709	19.99
累計折舊-土地改良物	140202	-4,416,040	-4.93	合計：	310104	89,510,541	
房屋建築及設備	1404	24,510,139	27.38				
房屋建築及設備	140401	57,909,354	64.70				
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		0	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣立忠和國民中學

平衡表

中華民國113年2月29日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-33,399,215	-37.31				
機械及設備	1405	5,395,304	6.03				
機械及設備	140501	14,648,501	16.37				
累計折舊-機械及設備	140502	-9,253,197	-10.34				
交通及運輸設備	1406	2,091,260	2.34				
交通及運輸設備	140601	3,574,838	3.99				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,483,578	-1.66				
雜項設備	1407	1,364,844	1.52				
雜項設備	140701	9,816,190	10.97				
累計折舊-雜項設備	140702	-8,451,346	-9.44				
合計：		89,510,541					
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		0	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣立忠和國民中學

收入支出表

中華民國113年2月份

單位：新臺幣元

02070-1

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	248,353	33,662,919
財產交易利益	7,602	37,168
其他財產收入		17,723
政府撥入收入		19,445
公庫撥款收入	7,602	33,315,000
其他收入		33,315,000
雜項收入	240,751	310,751
支出		
人事支出	240,751	310,751
人事支出	5,562,249	15,768,210
業務支出	4,897,738	14,553,152
折舊、折耗及攤銷	4,897,738	14,553,152
固定資產折舊	202,494	300,563
其他支出	202,494	300,563
其他支出	453,657	906,135
其他支出	453,657	906,135
本期購餘(短絀)	8,360	8,360
期初淨資產	8,360	8,360
解繳公庫		17,894,709
淨資產調整數	-5,313,896	59,913,360
期末淨資產		77,808,069

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立忠和國民中學

02070-1

主要業務計畫執行明細表
中華民國 113 年 2 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目	單位	本月數及		數量			執行數		比較增減	
		本月數	累計數	實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	%
國民教育計畫							5,108,592	7,914,000	-2,805,408	-35.45
		累計數					14,862,075	25,884,000	-11,021,925	-42.58

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立志和國民中學

資本資產明細表

中華民國 113 年 2 月份

02070-1

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
資產	112,067,954	56,097,241	310,751		906,135	55,375,329
非理財目的之長期投資						
土地	12,087,455	4,225,832	240,751		190,208	12,328,206
土地改良物	14,101,616	33,042,524			356,691	9,685,576
房屋及建築	57,909,354	9,030,703			222,494	24,510,139
機械及設備	14,578,501	1,435,682	70,000		47,896	5,395,304
交通及運輸設備	3,574,838	8,362,500			88,846	2,091,260
雜項設備	9,816,190					1,364,844
租賃資產						
租賃權益改良						
收藏品及傳承資產						
購建中固定資產						
遞耗資產						

註：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立忠和國民中學

資本資產明細表

中華民國 113 年 2 月份

02070-2

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他						

註：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立忠和國民中學

長期負債明細表

中華民國 113 年 2 月份

02070-1

單位：新臺幣元

項 目	債權人	期初帳面金額	本年度增加數	本年度減少數	期末帳面金額
負債 長期債務 應付租賃款 其他長期負債					

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立忠和國民中學
購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 113 年 2 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			累計預算分配數(2)	執行情形			比較增減 金額 %	差異或 原因	改進 措施
	合計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		合計 (3)=(4)+(5)	累計預算 分配額	執行數 (4)			
52 購置無形資產										
521 購置電腦軟體										
522 購置權利										
54 遞延支出										
541 遞延修繕房屋建築費										
542 其他遞延支出										
總計										

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立忠和國民中學

各項費用彙計表
中華民國113年2月份

單位：新臺幣元

02070-1

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	76,005,000	14,553,152	-61,451,848	-80.85
11 正式員額薪金		6,331,940	6,331,940	
113 職員薪金		6,265,560	6,265,560	
114 工友工資		66,380	66,380	
12 聘僱及兼職人員薪資		55,566	55,566	
124 兼職人員副金		55,566	55,566	
15 獎金		5,045,266	5,045,266	
151 考績獎金		70,860	70,860	
152 年終獎金		4,974,406	4,974,406	
16 退休及卹償金		2,387,704	2,387,704	
161 退職員工退休及離職金		2,387,704	2,387,704	
18 福利費		732,676	732,676	
181 分擔員工保險費		675,676	675,676	
183 傷病醫藥費		9,000	9,000	
18Y 其他福利費		48,000	48,000	
2 服務費用	2,825,000	288,993	-2,536,007	-89.77
21 水電費		58,802	58,802	
212 場所電費		53,242	53,242	
214 場所水費		5,560	5,560	
22 郵電費		4,338	4,338	
222 電話費		4,338	4,338	
23 旅運費		306	306	
231 國內裝訂費		306	306	
24 印刷業務費		3,600	3,600	
245 廣告費		3,600	3,600	
25 修理保養及保固費		56,374	56,374	

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立忠和國民中學

各項費用彙計表
中華民國113年2月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
255 機械及設備修護費		46,400	46,400	
256 交通及運輸設備修護費		145	145	
257 雜項設備修護費		9,829	9,829	
27 一般服務費		154,773	154,773	
27D 計時與計件人員酬金		137,973	137,973	
27F 體育活動費		16,800	16,800	
28 專業服務費		10,800	10,800	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		6,000	6,000	
28A 電腦軟體服務費		4,800	4,800	
3 材料及用品費	224,000	5,570	-218,430	-97.51
32 用品消耗		5,570	5,570	
321 辦公(事務)用品		1,800	1,800	
323 農業與園藝用品及環境美化費		3,770	3,770	
4 租金、償債、利息及相關手續費	890,000	6,000	-890,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	17,000	6,000	-11,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流補貼、獎勵、慰問、照護及補助金	28,000	6,000	-22,000	-78.57
74 慰問、照護及補助金		6,000	6,000	
744 其他	41,000	8,360	-32,640	-79.61
91 其他支出		8,360	8,360	
91Y 其他		8,360	8,360	
合計	80,030,000	14,862,075	-65,167,925	-81.43

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立忠和國民中學

02070-1

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	33,352,168	310,751	33,662,919	收入
財產收入	37,168		37,168	財產收益
政府撥入收入	33,315,000		33,315,000	政府撥入收入
其他收入		310,751	310,751	其他收入
基金用途	14,862,075	906,135	15,768,210	支出
用人費用	14,553,152		14,553,152	人事支出
服務費用	288,993	11,570	300,563	業務支出
材料及用品費	5,570	-5,570		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	-6,000		
其他	8,360	906,135	906,135	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	18,490,093	-595,384	17,894,709	其他支出
期初基金餘額	3,942,647	55,970,713	59,913,360	本期賸餘(短絀)
解繳公庫				本期初淨資產
期末基金餘額	22,432,740	55,375,329	77,808,069	解繳公庫
				淨資產調整數
				期末淨資產

註：